

# Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

**Dyrektora**

**za rok 2020**

## Dział I

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

## Instytucie Adama Mickiewicza

### Część A

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

### Część B

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.  
Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

### Część C

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.  
Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

### Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Warszawa 24.02.2021 r.

**DYREKTOR**

  
Barbara Schabowska (1)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Istniejące od lat w Instytucie Adama Mickiewicza rozwiązania organizacyjne oraz stosowane metody zarządzania, doprowadziły do niskiej efektywności działania.

Obszary wymagające najszerzej zakrojonych zmian to w szczególności:

1. **Struktura organizacyjna** – utrudniająca, a w niektórych obszarach uniemożliwiająca efektywną realizację celów statutowych z uwagi na: brak właścicieli części zadań, nierównomierny rozkład obowiązków oraz brak czytelnych odpowiedzialności,
2. **Budżet** - proces planowania i realizacji budżetu (dotychczasowe rozwiązania w niewystarczającym stopniu pozwalały na śledzenie postępów w realizacji założonych celów oraz najbardziej efektywne wydatkowanie środków),
3. **Informatyzacja** - rozwiązania informatyczne, wspomagające realizację zadań statutowych oraz bieżące zarządzanie instytucją, straciły już na swojej aktualności wiele lat temu i stanowią bardzo często przeszkodę do wprowadzenia nowych rozwiązań nadzorczych i zarządczych,

Obszary 1 i 2 ściśle powiązane są z delegowaniem uprawnień oraz skutecznym nadzorem.

4. **Kadry** - stanowiący zagrożenie dla ciągłości działalności instytucji system zatrudnienia przy jednoczesnym braku polityki kształcenia i rozwoju kadr dostosowanej do zmieniających się potrzeb Instytutu,
5. **Komunikacja wewnętrzna** – obszar od lat wskazywany w sprawozdaniach z kontroli zarządczej jako najsłabszy jej element ściśle powiązany zwłaszcza z obszarem 1.
6. **Identyfikacja i zarządzanie ryzykiem** – brak wystarczającej wiedzy związanej z identyfikacją i zarządzaniem ryzykiem projektowym oraz wdrożonych metod praktycznego wykorzystania narzędzi zarządczych w tym obszarze,

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

1. Planowane działania, które zostaną/zostały podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:
  1. Wprowadzenie z dniem 1 stycznia 2021 r. nowej struktury organizacyjnej, pozwalającej na: utworzenie wydziałów planowania, marketingu i zarządzania zasobami ludzkimi oraz konieczne przekształcenia komórek odpowiedzialnych za realizację projektów, badania, oraz księgowość i kontroling.
  2. Przyjęcie nowych regulaminów komórek organizacyjnych IAM.
  3. Wprowadzenie nowego proces planowania i realizacji budżetu z podziałem na budżet strategiczny, wydziałowy oraz projektowy.

4. Wprowadzenie nowego obiegu dokumentów finansowych oraz systemu kontroli i wydatkowania środków budżetowych.
5. Wprowadzenie kontrolingu kosztów.
6. Identyfikacja i optymalizacja procesów oraz opracowanie dokumentacji związanej z wyborem i wdrożeniem nowych rozwiązań informatycznych.
7. Stworzenie efektywnego systemu zatrudnienia i rotacji kadr oraz polityki kształcenia i rozwoju kadr dostosowanej do zmieniających się potrzeb Instytutu.
8. Aktualizacja opisów stanowisk pracy.
9. Utworzenie stanowiska do spraw komunikacji wewnętrznej.
10. Opracowanie systemu spotkań informacyjnych oraz wdrożenie nowych rozwiązań związanych z przepływem informacji.
11. Przeprowadzenie cyklu szkoleń wewnętrznych z zakresu identyfikacji i zarządzania ryzykiem oraz wdrożenie rozwiązań wspomagających zarządzanie ryzykiem.
12. Opracowanie nowego Kodeksu Etyki przez powołany w tym celu zespół zadaniowy.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

### Dział III<sup>(10)</sup>

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
  1. Opracowanie regulaminów komórek organizacyjnych IAM przez powołany w tym celu zespół zadaniowy.
  2. Powołanie zespołów zadaniowych do spraw:
    - mapowania procesów w Instytucie Adama Mickiewicza,
    - modernizacji systemów informatycznych i testowania oprogramowania w Instytucie Adama Mickiewiczaoraz rozpoczęcie ich prac.
  3. Zakup i wdrożenie programu Aris oraz przeprowadzenie szkoleń w zakresie obsługi programu oraz mapowania procesów z wykorzystaniem notacji bpmn.
  4. Opracowanie nowych zakresów czynności dla wszystkich pracowników IAM.
  5. Przeprowadzenie wewnętrznego szkolenia z zakresu identyfikacji i zarządzania ryzykiem oraz opracowanie materiałów pomocniczych.
  6. Wprowadzono elektroniczne ankiety samooceny

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

Nie dotyczy

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

### Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.